МІНІСТЕРСТВО ВНУТРІШНІХ СПРАВ УКРАЇНИ

ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ВНУТРІШНІХ СПРАВ

ЮРИДИЧНИЙ ФАКУЛЬТЕТ

Кафедра господарсько-правових дисциплін

ЗАТВЕРДЖУЮ
Т.в.о проректора Дніпропетровського
державного університету
внутрішніх справ
О.В. Ведмідський
___.___.____2016 р.

ПЛАНИ ПРАКТИЧНИХ ТА СЕМІНАРСЬКИХ ЗАНЯТЬ

з навчальної дисципліни
МИТНЕ ПРАВО
спеціальність 6.030401 Правознавство
для здобувачів вищої освіти 4-го курсу юридичного факультету,
що навчаються на першому (бакалаврському) рівні вищої освіти

Дніпро – 2016

Плани практичних та семінарських занять з навчальної дисципліни «Митне право» для здобувачів вищої освіти 4-го курсу юридичного факультету, спеціальності 6.030401 Правознавство / Дніпро: Дніпропетровський державний університет внутрішніх справ, 2016. – 12 с.

РОЗРОБНИК:
Кахович О.О., к.н.д.у., доцент кафедри цивільно-правових дисциплін Дніпропетровського державного університету внутрішніх справ

Розглянуто на засіданні кафедри цивільно-правових дисциплін
протокол від __.__.20__, №__

Рекомендовано Науково-методичною радою університету
протокол від __.__.20__, №__

Т.в.о. завідувача
кафедри господарсько-
правових дисциплін **Л.О. Золотухіна**

«_____»_____ 20___ р.

© Кахович О.О., 2016 рік
© ДДУВС, 2016 рік

1. Теми практичних занять

ТЕМА 5. ОСНОВИ ПЕРЕМІЩЕННЯ ЧЕРЕЗ МИТНИЙ КОРДОН УКРАЇНИ, ТОВАРІВ ТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ ТА ГРОМАДЯН

Практичне заняття № 5 – 2 год.

План

1. Назвати загальні умови та порядок переміщення і пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України.
2. Описати процес переміщення товарів через митний кордон.
3. Визначити випадки тимчасового зберігання товарів під митним контролем.
4. Охарактеризувати митні формальності на морському і річковому транспорті, авіатранспорті, на залізничному транспорті та автомобільному транспорті тощо.
5. Особливості митних формальностей щодо припасів.

Вміння, які мають бути вироблені під час заняття: визначати специфіку правового регулювання митних формальностей на морському і річковому транспорті, авіатранспорті, на залізничному транспорті та автомобільному транспорті тощо, а також особливості митного оформлення припасів;

Навички, які мають бути вироблені під час заняття:*:* формулювання записів до документів юридичного оформлення щодо порушень положень законодавчо-нормативних документів з митного регулювання ЗЕД; складати: протоколи порушення митних правил; протоколи вилучення товарів; протоколи про адміністративне затримання;

Перелік нормативних актів України до вивчення теми: Митний кодекс України, Податковий кодекс України, Кримінальний кодекс України, Закон України «Про зовнішньоекономічну діяльність»

Перелік службових та процесуальних документів, які складаються під час вивчення теми – Протокол порушення митних правил; Протокол вилучення товарів; Протокол про адміністративне затримання;

Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню: переміщення товарів, пропуск товарів митні формальності, припаси,

Рекомендована література до Теми 5: 1.2.1-1.3.5, 1.4.3, 1.5.1-1.5.14, 2.1.-2.5, 3.1.-3.14, 4.1, 4.2 - 4.8, 5.1.-5.3, 6.1-6.3.

2. Теми семінарських занять

ТЕМА 4. МИТНЕ ОФОРМЛЕННЯ ТА ДЕКЛАРУВАННЯ ТОВАРІВ

Практичне заняття № 4 – 2 год.

План

1. Розкрити загальні положення щодо митного оформлення.
2. Мета, місце, час здійснення митного оформлення.
3. Порядок, процедура та строки митного оформлення.
4. Спрощений порядок митного оформлення деяких видів товарів.
5. Завершення митного оформлення.
6. Порядок відмови у митному оформленні.

Навички, які мають бути вироблені під час заняття: визначення правових основ з регулювання порядку та процедур митного оформлення товарів та транспортних засобів, що перетинають митний кордон України;

Вміння, які мають бути вироблені під час заняття: чітко орієнтуватися в нормативно-правовому полі з регулювання процедур митного огляду, митного контролю та митного оформлення за різними митними режимами у відповідності до чинного законодавства України;

Перелік нормативних актів України до вивчення теми: Митний кодекс України, Податковий кодекс України, Кримінальний кодекс України, Закон України «Про зовнішньоекономічну діяльність»

Перелік службових та процесуальних документів, які складаються під час вивчення теми – Вантажна митна декларація, Попередня митна декларація, Додаткова митна декларація.

Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню: митне оформлення, порядок митного оформлення, процедура митного оформлення, спрощена процедура митного оформлення.

Рекомендована література до Теми 4: 1.2.1-1.3.5, 1.4.3, 1.5.1-1.5.14, 2.1.-2.5, 3.1.-3.14, 4.1, 4.2 - 4.8, 5.1.-5.3, 6.1-6.3.

3. Критерії оцінювання аудиторної роботи Здобувачів вищої освіти на практичних (семінарських) заняттях

БАЛИ	ПОЯСНЕННЯ
5	Розгорнутий, вичерпний виклад змісту даного питання; знання необхідних законів і нормативних матеріалів з дисципліни: «Митне право », з обов'язковим на них посиланням під час розкриття питань, які того потребують; здатність здійснювати порівняльний аналіз різних теорій, концепцій, підходів та самостійно робити логічні висновки й узагальнення; демонстрація здатності висловлення та аргументування власного ставлення до альтернативних поглядів на дане питання з дисципліни: «Митне право»; виявлення творчих здібностей у розумінні, викладенні й використанні навчально-програмного матеріалу організації правової роботи; засвоєння основної та додаткової літератури дисципліни.
4	Теоретичні питання з дисципліни «Митне право», винесені на розгляд, **засвоєні у повному обсязі; в основному сформовані** необхідні практичні навички та вміння; **всі** передбачені планом заняття навчальні завдання **виконані** в повному обсязі **з неістотними неточностями**. Під час заняття з дисципліни «Митне право» продемонстрована стабільна активність та ініціативність. Відповіді на теоретичні питання, розв'язання практичних завдань, висловлення власної думки стосовно дискусійних питань **переважно ґрунтується на знанні** чинного законодавства, теорії та правозастосовної практики.
3	Питання розкриті, але зі значною кількістю недоліків; під час формулювання основних теоретичних понять припущені суттєві неточності; **невірне тлумачення** норм закону та **неповне використання цих норм** під час відповіді на теоретичні питання або під час розв'язання практичного завдання з дисципліни: «Митне право»; **порушено логіку** відповіді та висновків під час відповіді на конкретне питання.
2	Теоретичні питання з дисципліни виконавче провадження, винесені на розгляд, **засвоєні частково, прогалини** у знаннях **не носять істотного характеру**; практичні навички та вміння **сформовані недостатньо; більшість** навчальних завдань з дисципліни: «Митне право» **виконано, деякі** з виконаних завдань **містять істотні помилки,** які потребують подальшого усунення.

1	Питання з дисципліни: «Митне право» не розкриті; практичне завдання не розв’язано; твердження, зазначені у відповіді не аргументовані; висновки, зроблені під час відповіді, не відповідають правильним або не зроблені; характер відповіді дає підставу стверджувати, що особа, яка складає іспит, неправильно зрозуміла зміст питання чи не знає правильної відповіді, тому не відповіла на нього по суті.
0	**Відсутність на занятті**

4 Інформаційне та методичне забезпечення. Рекомендована література

1. Основні нормативні акти:

1.1. Конституція України від 28.06.1996 №254к/96-ВР;

1.2. Акти міжнародного права:

1.2.1. Конвенція про вільний транзит (Барселона, 20 квітня 1921 р.);

1.2.2. Конвенція про спрощення митних формальностей (Женева, 3 листопада 1923 р.);

1.2.3. Конвенція про оцінку товарів в митних цілях (Брюссель, 15 грудня 1950 р.);

1.2.4. Генеральна угода про Тарифи і Торгівлю (ГАТТ) (Женева, 30 жовтня 1947 р.);

1.2.5. Митна конвенція про міжнародний транзит товарів (Конвенція ІТІ) (Відень, 7 червня 1971 р.);

1.2.6. Міжнародна конвенція про гармонізацію та спрощення митних процедур. (Кіото, 18 травня 1973 р.);

1.2.7. Митна конвенція про міжнародні перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенція МДП) (Женева, 14 листопада 1975 р.);

1.2.8. Міжнародна конвенція про взаємну адміністративну допомогу з метою попередження, розслідування й покарання за митні правопорушення (Найробі, 9 червня 1977 р.);

1.2.9. Конвенція ООН по боротьбі проти незаконного обороту наркотичних засобів й психотропних речовин (Відень, 20 грудня 1988 р.);

1.2.10. Заключний Акт Уругвайського раунда ГАТТ (Марракеш, 15 квітня 1994 р);

1.2.11. Угода про створення Світової Організації Торгівлі (СОТ) (1 січня 1995 р.)

1.3. закони:

1.3.1. Господарський процесуальний кодекс України від 11 листоп. 1991 р. №1798-III.

1.3.2. Кримінальний кодекс України від 05 квіт. 2001 р. №2341-III.

1.3.3. Митний кодекс України від 13 бер. 2012 р. № 4495-IV.

1.3.4.Закон України «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16 квіт. 1991 р. № 996

1.3.5. Закон України «Про транзит вантажів» від 20 жовт. 1999 р. № 1172-XIV.

1.3.6. Закон України Про внесення змін до Митного кодексу України у зв'язку з проведенням адміністративної реформи від 4 липня 2013 року № 405-VII

1.4. підзаконні акти:

1.4.1. Указ Президента України (із змінами та доповненнями) «Про облік окремих видів зовнішньоекономічних договорів (контрактів) в Україні» від 07. листоп. 1994 р. № 659/94.

1.4.2. Указ Президента України від 29 листоп. 1996 року за № 1145/96 «Про Державну митну службу України»

1.4.3. Указ Президента України "Про заходи щодо забезпечення контролю за переміщенням товарів транзитом через територію України" від 14 .лип. 1995 р. № 614/95 // Урядовий кур'єр, 18.07.95, №106.

1.5. постанови, інші рішення, роз'яснення судів (Конституційного, Верховного тощо):

1.5.1. Постанова Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів» від 09.04.2008 р. № 339 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.2. Постанова Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку координації проведення планових виїзних перевірок органами виконавчої влади, уповноваженими здійснювати контроль за нарахуванням і сплатою податків та зборів (обов'язкових платежів)» від 21.07.2005 р. № 619 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.3. Постанова Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку проведення митними органами на підприємствах перевірок системи звітності та обліку товарів і транспортних засобів, що переміщуються через митний кордон України» від 23.12.2004 р. № 1730 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.4. Наказ Державного комітету України з питань розвитку підприємництва «Про затвердження форми та порядку ведення Журналу відвідання суб'єктів підприємницької діяльності контролюючими органами» від 10.08.1998 р. № 18 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.5. Наказ Державної митної служби України «Про забезпечення ефективного контролю за правильністю визначення митної вартості» від 18.03.2008 р. № 233 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.6. Наказ Державної митної служби України «Про затвердження Концепції створення, упровадження і розвитку системи аналізу та керування ризиками та Положення про систему аналізу й селекції факторів ризику при визначенні окремих форм митного контролю» від 27.05.2005 р. № 435 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.7. Наказ Державної митної служби України «Про затвердження Положення про Департамент аналітичної роботи, управління ризиками та аудиту» від 07.04.2009 р. № 307 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.8. Наказ Державної митної служби України «Про затвердження Порядку оформлення результатів проведення митними органами на підприємствах перевірок системи звітності та обліку товарів і транспортних засобів, що переміщуються через митний кордон України» від 30.03.2006 р. № 254 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.9. Наказ Державної митної служби України «Про затвердження Порядку розроблення профілів ризику, Порядку взаємодії структурних підрозділів Держмитслужби України, митних органів із Департаментом аналізу ризиків та аудиту при підготовці та опрацюванні пропозицій щодо розроблення профілів ризику та Положення про Експертну комісію із

застосування системи аналізу та управління ризиками» від 16.08.2006 р. № 694 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.10. Наказ Державної митної служби України «Про затвердження Примірного положення та Примірної структури відділу організаційно-контрольної роботи регіональної митниці (митниці)» від 22.11.2005 р. № 1147 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.11. Наказ Державної митної служби України «Про затвердження форми звіту про цільове використання товарів, увезених на митну територію України зі звільненням від оподаткування» від 06.04.2009 р. № 306 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.12. Наказ Державної митної служби України «Про Порядок здійснення контролю за ввезенням на митну територію України окремих товарів цільового призначення» від 26.12.2003 р. № 913 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.13. Наказ Державної податкової адміністрації та Державної митної служби України «Про затвердження Порядку взаємодії митних і податкових органів при організації та проведенні спільних планових і позапланових перевірок суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності» від 29.07.2004 р. № 439/551 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

1.5.14. Наказ Державної податкової адміністрації та Державної митної служби України «Про затвердження Порядку взаємодії митних і податкових органів при здійсненні державного контролю за експортом окремих видів товарів суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності» від 12.07.2004 р. № 512/387 [Електронний ресурс] // www.rada.gov.ua.

2. Підручники:

2.1. Гребельник О.П. Митне регулювання зовнішньоекономічної діяльності: підручник / О.П.Гребльник. - К.: Центр навчальної літератури, 2005. – 696 с.

2.2. Курило Т.В. Митне право України : підручник / Т.В.Курило. – К.: Кондор, 2007. – 452 с.

2.3. Ківалов С.В., Кормич Б.А. Митна політика України: Підручник. – Одеса: Юридична література, 2001. – С.26-27.

2.4. Основа митної справи в Україні : підручник / За ред. П.В.Пашка. – К.: Знання, 2008. – 651 с.

2.5. Сандровский К.К. Международное таможенное право: учебник / К.К.Сандровский. - К.: Знання, 2007. – 457 с.

3. Навчальні посібники, інші дидактичні та методичні матеріали:

3.1. Про податки і збори населення України: навчальний посібник / К.: 2000. – 182 с.

3.2. Голомовзий В.М. Митне регулювання: навч.посіб. / В.М.Голомовзий, Л.А.Панкова, О.Ю.Григорєв, А.О.Босак, Н.Л.Калиновська, В.Г.Саяпіна. – Львів: Вид-во Нац.університету «Львівська Політтехніка», 2004. – 240 с.

3.3. Жорін Ф.Л. Правові основи митної справи в Україні: навч. посіб. – 2007. – 248 с.

3.4. Івашова Л.М. Основи митного пост-аудиту : навч. посіб. / Івашова Л.М., Т.С.Єдинак, В.Ю.Єдинак. – Дніпропетровськ: АМСУ, 2011. – 200 с.

3.5. Ківалов С.В. Митна політика України : навч. посіб. / С.В.Ківалов / Серія: Митна справа. – Одеса: ПЛАСКЕ, 2001. – 256 с.

3.6. Курило Т.В. Митне право України : навч. посіб. / Т.В.Курило. – Львів.: Новий світ - 2000, видавець Краснощоких А.А., 2007. – 240 с.

3.7. Митне право України : навч.посіб. / за аг.ред. В.В.Ченцова та Д.В.Приймаченка / вид. 2. - . К.: Істина, 2008. – 328 с.

3.8. Митне право України : навч.посіб. / Ю.В.Іщенко, В.П.Чабан, В.М.Дорогих та ін.; керів. Авт. кол.Ю.В.Іщенко, В.П.Чабан. - . К.: Юрінком Інтер, 2010. – 296 с.

3.9. Митне право України. Посібник / За заг. ред. Р.Б. Шишки. – Харків: Національний ун-т внутр. справ, 2001. – 180 с.

3.10. Основи митної справи : навч. посіб. /під ред. П.В. Пашка. 2007. – 318 с.

3.11. Пазуха М.Д. Зовнішньоекономічна діяльність (загальні положенн): навч.мето. посіб. / М.Д Пазуха. – К.: Центр учбової літератури, 2008. – 230 с.

3.12. Савченко Л. А. Правові основи фінансового контролю : навч. посібник / Л. А. Савченко. – К. : Юрінком Інтер, 2008. – 504 с.

3.13. Терещенко С. Основи митного законодавства України: Питання теорії та практики зовнішньоекономічної діяльності: навч. посіб. [для студентів вищ. та серед, спец. навч. закл.] / Терещенко С. — К. : АТ «Август», 2001. — 406 с.

3.14. Шаркун А.А. Митне оформлення товарів та транспортнтх засобів: навч. посіб. – Кондор, 2007. – 384с.

4. Монографії та інші наукові видання:

4.1. Борисенко О.П. Зовнішньоторговельна політика України: стратегія, концепція, механізми реалізації : монографія / О.П.Борисенко. – Донецьк: ТОВ «Юго-Восток, Лтд», 2012. – 420 с.

4.2. Козаченко Г.В., Пономарьов В.П., Ляшенко О.М. Економічна безпека підприємства: сутність та механізм забезпечення: монографія. К.: Лібра, 2003. – 280 с.

4.2. Пашко П.В. Митна безпека : монографія / П.В.Пашко. – Одеса: АТ «Пласке», 2009. – 628 с.

4.4. Пісьмаченко Л.М. Державне управління зовнішньоторговельною діяльністю в Україні: регулювання та контроль: монографія / Л.М.Пісьмаченко. – Донецьк: ТОВ «Юго-Восток, Лтд», 2008. – 366 с.

4.5. Покатеєва О.В. Державне регулювання трансформації торговельно-економічних відносин : інституціональний підхід: монографія / О.В.Покатаєва. – Запоріжжя: Вид-во КПУ, 2009. – 408 с.

4.6. Савченко Л.А. Правові проблеми фінансового контролю в Україні: Моно-гра- фія. – Ірпінь: Академія державної податкової служби України, 2001. – 407 с.

4.7. Івашова Л.М., Івашов М.Ф. Напрями вдосконалення державного регулювання оцінюванням та розпорядженням майном, що конфісковане митними органами // Наукові праці ЧДУ ім. Петра Могили. – Серія: Державне управління. – 2012. – вип..169, Т.181. – С.69-74.

4.8. Івашова Л.М., Кийда Л.І. Спрощений митний контроль у контексті економічної безпеки: проблеми та шляхи їх розв'язання //Вісник Академії митної служби України. Серія: Державне управління. – 2012. – № 1. – С.146-152.

5. Інші джерела:

5.1. Науково-практичний коментар до Податкового кодексу України в 3-х томах / кол.авт. за аг.ред. М.Я.Азарова. – К.: Мінфін України, 2010.

5.2. Цивилизационная структура современного мира:науч.изд./ авт.кол.во главе с Ю.Н.Пахомовим, Ю.В.Павленко, Д.М.Бондаренко и др. - Книга 2. – К.: «Наукова думка», 2008. – 640 с.

5.3. Комп'ютерне Законодавство України: ліцензійне видання. – К.: Центр комп'ютерних технологій. – щомісячне видання CD-ROM.

6. Інформаційні ресурси в Інтернеті

6.1. http//www.rada.gov.ua

6.2. http//www. sfs.gov.ua

6.3. http//wto.org